

งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับไตรมาสที่ 3 สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

000088



ANS Audit Co., Ltd.

An Associate of the Crowe Horwath Business Alliance

100/72, 22nd Floor, 100/2

Vongvanij Building B., Rama

9 Road, Huaykwang,

Bangkok 10310, Thailand

Telephone: (662) 6450109

Fax : (662) 6450110

<http://www.ans.co.th>

รายงานการสอบทานงบการเงินของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท ผลัญญู จำกัด (มหาชน)

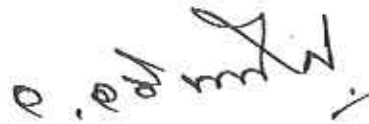
ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวมและงบดุลเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 งบกำไรขาดทุนรวมและงบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 ของ บริษัท ผลัญญู จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ผลัญญู จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินดังกล่าว ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

งบการเงินรวมของบริษัท ผลัญญู จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ผลัญญู จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้ตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2553 งบดุลรวมและงบดุลเฉพาะของกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ผู้สอบบัญชีอื่นได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว

งบกำไรขาดทุนที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบได้จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัท และยังมีได้ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 ของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลที่ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งได้เสนอรายงานตามรายงานการสอบทานลงวันที่ 9 พฤศจิกายน 2552 ว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของผู้สอบบัญชีดังกล่าว



(นายวิชพงศ์ อธิพงศ์สกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ : 1 พฤศจิกายน 2553



บริษัท ผลัญญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

หน่วย: บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบแล้ว)
		(สอบทานแล้ว)		(สอบทานแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23	14,470,605.64	15,405,395.25	11,035,949.10	9,411,909.61
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	4, 23	103,185,582.11	81,385,885.24	100,148,881.45	81,385,885.24
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3, 4	-	-	6,057,805.00	-
ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	1,232,405.69	5,000,000.00	5,109,589.04
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงานที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		1,708,181.90	-	1,708,181.90	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	136,339,492.16	96,450,601.90	121,593,726.13	96,450,601.90
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3, 6	6,743,556.18	8,284,749.46	6,143,404.68	8,232,833.98
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		262,447,417.99	202,759,037.54	251,687,948.26	200,590,819.77
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
เงินลงทุนระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	9	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ	3	-	2,658,197.05	-	-
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		1,052,208.50	1,305,837.51	1,052,208.50	1,305,837.51
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10, 23	158,708,669.76	140,552,946.17	155,771,750.03	140,533,859.97
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการ-สุทธิ	11, 23	2,716,235.69	7,284,844.57	2,716,235.69	7,284,844.57
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	12	4,146,945.17	2,926,446.18	4,146,945.17	2,926,446.18
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		96,860.30	421,175.30	45,860.30	421,175.30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		166,720,919.42	155,149,446.78	166,732,999.69	155,472,163.53
รวมสินทรัพย์		429,168,337.41	357,908,484.32	418,420,947.95	356,062,983.30

บริษัท ผลชัยยูนิ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

หน่วย: บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	13	93,189,027.55	56,903,937.53	93,189,027.55	56,903,937.53
เข้าหนี้การค้า	14	62,281,765.00	63,024,967.95	61,442,021.79	63,024,967.95
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	2,696,459.81	1,587,151.20	2,696,459.81	1,587,151.20
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	16, 23	21,443,676.09	14,042,601.49	21,443,676.09	14,042,601.49
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		10,306,062.81	4,479,444.69	10,306,062.81	4,479,444.69
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17	33,741,621.97	14,247,558.77	20,957,463.82	14,206,249.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน		223,658,613.23	154,285,661.63	210,034,711.87	154,244,351.95
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	15	3,067,640.38	552,829.38	3,067,640.38	552,829.38
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ	16, 23	45,790,240.89	38,690,907.76	45,790,240.89	38,690,907.76
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		252,000.00	279,500.00	352,000.00	279,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		49,109,881.27	39,523,237.14	49,209,881.27	39,523,237.14
รวมหนี้สิน		272,768,494.50	193,808,898.77	259,244,593.14	193,767,589.09

✓

๐๐๐๐๘

บริษัท ผลบุญชะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 31 ธันวาคม 2552

หน่วย: บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 135,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 95,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
กำไรสะสม				
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	9,500,000.00	7,150,000.00	9,500,000.00	7,150,000.00
ยังไม่ได้จัดสรร	51,649,746.21	60,027,909.01	54,676,354.81	60,145,394.21
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	156,149,746.21	162,177,909.01	159,176,354.81	162,295,394.21
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของบริษัทย่อย	250,096.70	1,921,676.54	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	156,399,842.91	164,099,585.55	159,176,354.81	162,295,394.21
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	429,168,337.41	357,908,484.32	418,420,947.95	356,062,983.30

๑๕

๐๐๐๒๘

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย: บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินที่แสดง เงินลงทุนตามวิธี			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ส่วนได้เสีย			
		สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่
		30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ยังไม่ได้สอบทาน)	30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)
รายได้	3, 21				
รายได้จากการขาย		463,779,356.68	331,272,698.37	471,277,385.68	331,272,698.37
รายได้จากการให้บริการ		2,260,900.00	-	-	-
รวมรายได้		466,040,256.68	331,272,698.37	471,277,385.68	331,272,698.37
ต้นทุน	3, 21				
ต้นทุนขาย		(317,106,316.44)	(232,530,618.78)	(324,216,131.64)	(232,530,618.78)
ต้นทุนบริการ		(1,612,779.35)	-	-	-
รวมต้นทุนบริการ		(318,719,095.79)	(232,530,618.78)	(324,216,131.64)	(232,530,618.78)
กำไรขั้นต้น		147,321,160.89	98,742,079.59	147,061,254.04	98,742,079.59
รายได้อื่น					
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	-	4,515,700.78	-	-
หนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ		89,811.85	1,318,944.92	89,811.85	1,318,944.92
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	23	3,100,650.05	(500,184.63)	3,100,650.05	(500,184.63)
อื่นๆ	3	2,893,672.87	1,443,879.22	3,218,120.37	1,443,879.22
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		153,405,295.66	105,520,419.88	153,469,836.31	101,004,719.10
ค่าใช้จ่าย					
ค่าใช้จ่ายในการขาย	20, 23	(45,658,732.16)	(28,640,497.56)	(43,720,460.16)	(28,640,497.56)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20, 23	(42,265,857.03)	(38,908,440.38)	(41,127,966.44)	(38,908,440.38)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	20	(18,967,856.94)	(14,098,653.62)	(17,527,856.94)	(14,098,653.62)
รวมค่าใช้จ่าย		(106,892,446.13)	(81,647,591.56)	(102,376,283.54)	(81,647,591.56)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		46,512,849.53	23,872,828.32	51,093,552.77	19,357,127.54
ต้นทุนทางการเงิน		(3,473,092.17)	(4,832,371.41)	(3,473,092.17)	(4,832,371.41)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		-	(716,410.38)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล		43,039,757.36	18,324,046.53	47,620,460.60	14,524,756.13
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(14,639,500.00)	(5,315,893.13)	(14,639,500.00)	(5,315,893.13)
กำไรสุทธิสำหรับงวด		28,400,257.36	13,008,153.40	32,980,960.60	9,208,863.00
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		30,071,837.20	13,008,153.40	32,980,960.60	9,208,863.00
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		(1,671,579.84)	-	-	-
		28,400,257.36	13,008,153.40	32,980,960.60	9,208,863.00
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		0.32	0.14	0.35	0.10

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ผลชัยยูนิ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินรวม			
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยของ	
หมายเหตุ		กำไรสะสม		รวม	
		ทุนเรือนหุ้น	จัดสรรแล้วเป็น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนน้อยของ
		ที่ออกและชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	บริษัทใหญ่	บริษัทย่อย
		95,000,000.00	7,150,000.00	60,027,909.01	1,921,676.54
				162,177,909.01	164,099,585.55
18	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	-	-	(36,100,000.00)	-
	เงินปันผลจ่าย	-	2,350,000.00	(2,350,000.00)	(36,100,000.00)
18, 19	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-
	กำไรสุทธิถ้ารับขาด	-	-	30,071,837.20	(1,671,579.84)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	95,000,000.00	9,500,000.00	51,649,746.21	250,096.70
				156,149,746.21	156,399,842.91

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ ยังไม่ได้สอบทาน)

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
		กำไรสะสม			
		ทุนเรือนหุ้น		จัดสรรแล้วเป็น	
		ที่ออกและชำระแล้ว	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวม
		95,000,000.00	4,550,000.00	62,038,017.10	161,588,017.10
18	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551	-	-	(12,350,000.00)	(12,350,000.00)
	เงินปันผลจ่าย	-	2,600,000.00	(2,600,000.00)	-
18, 19	สำรองตามกฎหมาย	-	-	13,008,153.40	13,008,153.40
	กำไรสุทธิถ้ารับขาด	-	-	60,096,170.50	162,246,170.50
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552	95,000,000.00	7,150,000.00	60,096,170.50	162,246,170.50

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ผลชัยยูนิ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับงวดเก้าเดือน ที่สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แค่อบทานแล้ว)

หน่วย: บาท					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม	
		จัดสรรแล้ว -			
		สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552		95,000,000.00	7,150,000.00	60,145,394.21	162,295,394.21
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(36,100,000.00)	(36,100,000.00)
สำรองตามกฎหมาย	18, 19	-	2,350,000.00	(2,350,000.00)	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	32,980,960.60	32,980,960.60
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553		95,000,000.00	9,500,000.00	54,676,354.81	159,176,354.81
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551		95,000,000.00	4,550,000.00	65,837,307.50	165,387,307.50
เงินปันผลจ่าย	18	-	-	(12,350,000.00)	(12,350,000.00)
สำรองตามกฎหมาย	18, 19	-	2,600,000.00	(2,600,000.00)	-
กำไรสุทธิสำหรับงวด		-	-	9,208,863.00	9,208,863.00
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552		95,000,000.00	7,150,000.00	60,096,170.50	162,246,170.50

๑๕

บริษัท พลธิญญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

	งบการเงินที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	แสดงเงินลงทุน			
	ตามวิธีส่วนได้เสีย			
	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ)
	(สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้สอบทาน)	(สอบทานแล้ว)	(สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจาก(ใช้ไป)กิจกรรมการดำเนินงาน				
กำไรสุทธิก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	43,039,757.36	18,324,046.53	47,620,460.60	14,524,756.13
รายการปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,831,211.51	9,985,077.49	10,759,035.98	9,985,077.49
หนี้สงสัยจะสูญ	16,105.00	871,173.70	16,105.00	871,173.70
หนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ	(89,811.85)	(1,318,944.92)	(89,811.85)	(1,318,944.92)
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินค้า	1,319,905.29	4,458,825.29	1,319,905.29	4,458,825.29
ขาดทุนจากการซื้อขายสินค้าโอนกลับ	-	(236,163.33)	-	(236,163.33)
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(566,836.23)	(31,091.21)	(566,836.23)	(31,091.21)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(4,515,700.78)	-	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	(783,698.45)	745,315.36	(783,698.45)	745,315.36
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	716,410.38	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(568,379.51)	(341,955.36)	(873,671.01)	(341,955.36)
ดอกเบี้ยจ่าย	3,473,092.17	4,832,371.41	3,473,092.17	4,832,371.41
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	56,671,345.29	33,489,364.56	60,874,581.50	33,489,364.56
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ถูกหนี้การค้า	(21,725,990.02)	4,103,838.81	(18,689,289.36)	4,103,838.81
ถูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(6,057,805.00)	-
สินค้าคงเหลือ	(41,208,795.55)	45,519,454.38	(26,463,029.52)	45,519,454.38
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,275,800.40	(860,941.63)	2,484,330.85	(860,941.63)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	324,315.00	(18,023.00)	375,315.00	(18,023.00)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(275,499.50)	15,329,937.43	(1,115,242.71)	15,329,937.43
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	19,293,063.20	(11,618,949.85)	6,550,214.73	(11,618,949.85)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(27,500.00)	(25,500.00)	72,500.00	(25,500.00)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	15,326,738.82	85,919,180.70	18,031,575.49	85,919,180.70
จ่ายภาษีเงินได้	(9,439,277.46)	(14,697,421.92)	(9,099,571.89)	(14,697,421.92)
เงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	5,887,461.36	71,221,758.78	8,932,003.60	71,221,758.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม แสดงเงินลงทุน ตามวิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (ยังไม่ได้สอบทาน)	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)	สำหรับงวดเก้า เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารเพื่อการค้าปลีกเพิ่มขึ้น	-	2,688,684.00	-	2,688,684.00
เงินให้กู้ยืมแก่ลูกจ้าง (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(1,454,552.89)	197,228.06	(1,454,552.89)	197,228.06
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	728,971.97	151,530.14	728,971.97	151,530.14
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,352,058.98	-	4,352,058.98
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้จากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทร่วม	-	12,623,019.31	-	12,623,019.31
เงินสดรับจากการรับชำระหนี้จากลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	3,850,000.00	-	50,000.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ถาวร	(18,441,573.25)	(788,638.41)	(15,451,564.19)	(788,638.41)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,993,900.00)	(84,270.00)	(1,993,900.00)	(84,270.00)
รับดอกเบี้ย	608,982.25	1,601,138.19	933,260.05	1,601,138.19
เงินสดสุทธิที่ได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(16,702,071.92)	20,740,750.27	(17,187,785.06)	20,740,750.27
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	36,514,844.79	(61,836,242.45)	36,514,844.79	(61,836,242.45)
จ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	(1,816,588.48)	(1,411,361.83)	(1,816,588.48)	(1,411,361.83)
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(10,499,592.27)	(10,002,759.95)	(10,499,592.27)	(10,002,759.95)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
จ่ายดอกเบี้ย	(3,196,871.78)	(4,844,887.68)	(3,196,871.78)	(4,844,887.68)
จ่ายเงินปันผล	(36,100,000.00)	(12,350,000.00)	(36,100,000.00)	(12,350,000.00)
เงินสดสุทธิที่ได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	9,901,792.26	(90,445,251.91)	9,901,792.26	(90,445,251.91)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(912,818.30)	1,517,257.14	1,646,010.80	1,517,257.14
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนในเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(21,971.31)	(26,938.69)	(21,971.31)	(26,938.69)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	15,405,395.25	4,971,550.47	9,411,909.61	4,971,550.47
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	14,470,605.64	6,461,868.92	11,035,949.10	6,461,868.92
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ยานพาหนะที่ได้มาภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	5,099,777.56	-	5,099,777.56	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๐๗

บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 (ยังไม่ได้ตรวจสอบแต่สอบทานแล้ว)
และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) "บริษัทฯ" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2504 และจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2551
- 1.2 บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) มีสถานที่ประกอบการ 3 แห่ง ดังนี้
 - 1.2.1 สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ 1/11 หมู่ที่ 3 ถนนลำลูกกา ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
 - 1.2.2 สาขาของ ตั้งอยู่ 308/3-4 ถนนสุขุมวิท ตำบลมาบตาพุด อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง
 - 1.2.3 สาขาเชียงใหม่ ตั้งอยู่ 47/55-57 ถนนโชตนา ตำบลช้างเผือก อำเภอเมืองเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่
- 1.3 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจซื้อขายไปผลิตภัณฑ์ด้านชีวอนามัย ความปลอดภัยในการทำงานและสิ่งแวดล้อม
- 1.4 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ โดยบริษัทฯ ได้มีการลงทุนในบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2552 และมีสัดส่วนการลงทุนอยู่ร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว
- 1.5 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ ตระกูลหวั่งไธสงและจารุติงตรง โดยถือหุ้นร้อยละ 65.34 และ 28.42 ตามลำดับ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 งบการเงินระหว่างกาลที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 และงบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ได้จัดทำขึ้นโดยผู้บริหารของบริษัทฯ และโดยยังมิได้มีการตรวจสอบ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ เห็นว่างบการเงินดังกล่าวได้มีการปรับปรุงเพื่อให้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องตามที่ควรแล้ว

งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทยและจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2550) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") และส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วม



รายการและยอดคงเหลือทางบัญชีระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยที่มีโยสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
งบการเงินนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 17/2553 และ 34/2553 ให้ใช้แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชี
และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

- ก) แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2552) มีผลบังคับใช้ทันทีในงวดปัจจุบัน ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่า
แม่บทการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน
- ข) มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือ
หลังวันที่ 1 มกราคม 2554 จำนวน 22 ฉบับ

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนอของงบการเงิน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและ ข้อผิดพลาด
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจ เกิดขึ้น
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5
(ปรับปรุง 2552)
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 6

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่
ยกเลิก
การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินสำหรับงวดที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว

ก) มาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 มีดังนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูล
เกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฝ่ายบริหารของบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ความเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันพิจารณาจากการถือหุ้นระหว่างกัน หรือการมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการ หรือผู้บริหารบางท่านร่วมกัน นอกจากนี้ความเกี่ยวข้องกันยังพิจารณาถึงบุคคลหรือกิจการที่สามารถควบคุมบุคคล หรือกิจการอื่น หรือสามารถใช้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจด้านการเงิน หรือการดำเนินงานของบุคคลหรือกิจการอื่น โดยบริษัทฯ มีรายการบัญชีสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ผลของรายการดังกล่าวได้รวมไว้ในงบการเงินตามเกณฑ์ปกติของธุรกิจ

3.1 กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์	สถานะบริษัท
บริษัทย่อย :			
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด	ไทย	ถือหุ้น	เริ่มดำเนินธุรกิจไตรมาส 1/2553
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :			
บริษัท แอเจล แอลโลแอนซ์ จำกัด	สิงคโปร์	กรรมการถือหุ้น	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท แอเจล เซฟตี้ ซิสเต็มส์ (เชียงใหม่) คอร์ปอเรชั่น จำกัด	จีน	กรรมการถือหุ้นทางอ้อม	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด	ไทย	กรรมการถือหุ้นทางอ้อม	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท เอ็น แอนด์ พี โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	ถือหุ้น	ปัจจุบันไม่ได้ประกอบกิจการ
บริษัท พีดีเอฟ ซัพพลาย จำกัด	ไทย	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท กัส มีเดีย จำกัด	ไทย	กรรมการและผู้บริหารร่วมกัน	ดำเนินธุรกิจ
บริษัท พีทีเคชั่น ซิสเต็มส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	กรรมการถือหุ้นทางอ้อม	ดำเนินธุรกิจ

๑๙

3.2 ยอดคงเหลือระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	1 ธันวาคม 2552
<u>ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด	-	-	6,057,805.00	-
<u>ลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
คอกเบี้ยค้างรับ	-	-	-	59,589.04
รวม	-	-	5,000,000.00	5,059,589.04
บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ใน				
ภายในหนึ่งปี	-	1,141,802.95	-	-
คอกเบี้ยค้างรับ	-	40,602.74	-	-
รวม	-	1,182,405.69	-	-
นาย ขวาลิต หวังธำรง				
ลูกหนี้อื่น	-	50,000.00	-	50,000.00
รวมลูกหนี้และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่				
เกี่ยวข้องกัน	-	1,232,405.69	5,000,000.00	5,109,589.04
<u>เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ</u>				
บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด				
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	3,800,000.00	-	-
หัก ส่วนที่จะถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	-	(1,141,802.95)	-	-
สุทธิ	-	2,658,197.05	-	-
<u>ค่าเช่าค้างรับ</u>				
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด	-	-	55,000.00	-

3.2.1 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ คือ บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด ให้กู้แก่บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเม้นท์ เซอร์วิส จำกัด โดยมีการจัดทำเป็นสัญญาเงินกู้วงเงิน 4.8 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ย 15% ต่อปี ได้มีการเบิกใช้เงินแล้วจำนวน 3.8 ล้านบาท กำหนดให้

15

ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตามเงื่อนไขในสัญญาเงินกู้ และต้องชำระให้เสร็จสิ้นภายใน 66 เดือน
เริ่มชำระในเดือนมกราคม 2553

ในระหว่างงวดบริษัทย่อยได้รับชำระเงินให้กู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

3.3 รายการบัญชีระหว่างกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

3.3.1 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30
กันยายน 2553 และ 2552 มีดังนี้

หน่วย : บาท					
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ		นโยบายการกำหนดราคา	
2553	2552	2553	2552		
บริษัทย่อย					
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด					
ซื้อสินค้า	-	-	151,008.00	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้า	-	-	3,621,500.00	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	189,041.92	-	อัตราร้อยละ 15 ต่อปี
รายได้ค่าเช่าอาคาร	-	-	55,000.00	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เจเนซิส เอ็น วิศวกรรมเมคท์ เซอร์วิส จำกัด					
ดอกเบี้ยรับ	28,266.03	-	-	-	อัตราร้อยละ 15 ต่อปี

3.3.2 รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30
กันยายน 2553 และ 2552 มีดังนี้

หน่วย : บาท					นโยบายการกำหนดราคา
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ			
2553	2552	2553	2552		
บริษัทย่อย					
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด					
ซื้อสินค้า	-	-	151,008.00	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้า	-	-	7,848,349.00	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	560,958.92	-	อัตราร้อยละ 15 ต่อปี
รายได้ค่าเช่าอาคาร	-	-	55,000.00	-	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เจเนซิส เอ็น วิศวกรรมเมคท์ เซอร์วิส จำกัด					
ซื้อสินค้า	25,000.00	-	-	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายสินค้า	45,500.00	-	-	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

16

	หน่วย : บาท				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะ		
	2553	2552	2553	2552	
ดอกเบี้ยรับ	291,511.42	-	-	-	อัตราร้อยละ 15 ต่อปี
บริษัท พิลิตรชั่น ซิสเต็มส์(ประเทศไทย) จำกัด					
ซื้อสินค้า	492,600.00	-	-	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

4. ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
ลูกหนี้การค้า				
หนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	56,082,597.01	58,210,542.81	55,562,470.01	58,210,542.81
ค้างชำระ				
1-60 วัน	43,535,744.86	22,442,277.59	41,019,171.20	22,442,277.59
61-120 วัน	3,266,334.62	662,214.30	3,266,334.62	662,214.30
121-180 วัน	241,915.20	57,587.40	241,915.20	57,587.40
มากกว่า 180 วัน ขึ้นไป	2,484,421.86	2,512,401.43	2,484,421.86	2,512,401.43
รวม	105,611,013.55	83,885,023.53	102,574,312.89	83,885,023.53
หัก ค่าเผื่อนิถิตสูงจะสูญ	(2,425,431.44)	(2,499,138.29)	(2,425,431.44)	(2,499,138.29)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	103,185,582.11	81,385,885.24	100,148,881.45	81,385,885.24
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
หนี้ที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	3,564,753.15	-
ค้างชำระ				
1-60 วัน	-	-	310,251.85	-
61-120 วัน	-	-	2,182,800.00	-
รวม	-	-	6,057,805.00	-

5. สินค้าคงเหลือ-สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
สินค้าคงเหลือ	125,186,225.94	95,909,929.22	122,182,558.95	95,909,929.22
สินค้าระหว่างทาง	6,138,552.13	5,948,152.34	6,138,552.13	5,948,152.34
งานระหว่างทำ	11,742,099.04	-	-	-
รวม	143,066,877.11	101,858,081.56	128,321,111.08	101,858,081.56
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(6,727,384.95)	(5,407,479.66)	(6,727,384.95)	(5,407,479.66)
สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	136,339,492.16	96,450,601.90	121,593,726.13	96,450,601.90

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
เงินย่ำล่วงหน้าที่สินค้า	2,477,337.17	4,950,819.69	2,462,066.42	4,950,819.69
ค่าใช้จ่ายย่ำล่วงหน้า	1,035,002.45	1,068,359.62	1,035,002.45	1,068,359.62
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนดชำระ	690,687.20	751,852.70	687,112.02	751,852.70
อื่นๆ	2,540,529.36	1,513,717.45	1,959,223.79	1,461,801.97
รวม	6,743,556.18	8,284,749.46	6,143,404.68	8,232,833.98

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	สัดส่วนการ		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ทุนที่ชำระแล้ว	ลงทุนร้อยละ	2553	2552
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด	5,000,000.00	60.00	3,000,000.00	3,000,000.00

Donat
18

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2552 บริษัทฯ ได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมชื่อบริษัท แอเจล แอ็ด โลแอนซ์ จำกัดซึ่งตั้งอยู่ในประเทศสิงคโปร์ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลอื่น จำนวนเงิน 2.78 ล้านบาท และ 1.56 ล้านบาท ตามลำดับ รวมเป็นจำนวนเงิน 4.34 ล้านบาท ซึ่งเงินลงทุนตามงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียมีราคาตามบัญชีเป็นศูนย์บาท เกิดผลกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 4.51 ล้านบาท และเงินลงทุนตามงบการเงินเฉพาะกิจการที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนมีราคาตามบัญชี 4.51 ล้านบาท เกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นจำนวนเงิน 0.17 ล้านบาท

9. เงินลงทุนระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน-สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

ส่วนการ ลงทุนร้อยละ	หักส่วนการ ลงทุนร้อยละ	หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2553	2552	2553	2552
บริษัท เอ็น แอนด์ พี โฮลดิ้ง จำกัด	2				
ราคาทุน		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า		(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
สุทธิ		-	-	-	-

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	140,552,946.17	140,533,859.97
ซื้อเพิ่มขึ้นระหว่างงวด	23,807,059.95	20,817,051.89
รับโอนจัดประเภทสินทรัพย์ระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิ		
ตามบัญชี ณ วันที่โอน	3,972,341.77	3,972,341.77
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(162,134.74)	(162,134.74)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(9,461,543.39)	(9,389,367.86)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	158,708,669.76	155,771,751.03

ในเดือนสิงหาคม 2553 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้เช่าอาคารที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการกับบริษัทย่อยคือ บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด และได้มีการรับโอนจัดประเภทมาเป็นบัญชีอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารในหมวดที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งมีราคาตามบัญชี ณ วันที่โอนจำนวนเงิน 3,972,341.77 บาท

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 จำนวน 112.38 ล้านบาท ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้น และวงเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน 3 แห่ง

OK

19

11. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการ-สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	7,284,844.57	7,284,844.57
โอนจัดประเภทสินทรัพย์ระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่โอน	(3,972,341.77)	(3,972,341.77)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(596,267.11)	(596,267.11)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	2,716,235.69	2,716,235.69

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการส่วนหนึ่งซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 จำนวน 1.95 ล้านบาท ไปจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อระยะสั้นกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2553	2,926,446.18	2,926,446.18
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	1,993,900.00	1,993,900.00
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(773,401.01)	(773,401.01)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	4,146,945.17	4,146,945.17

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	32,005,484.50	44,575,392.88	32,005,484.50	44,575,392.88
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นในรูปทรัสต์รีซีท	31,183,543.05	12,328,544.65	31,183,543.05	12,328,544.65
รวม	93,189,027.55	56,903,937.53	93,189,027.55	56,903,937.53

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าว โดยมีกรรมการของบริษัทาร่วมค้ำประกัน

61

20

14. เจ้าหนี้การค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
เจ้าหนี้การค้าในประเทศ	22,730,464.34	18,061,100.40	21,890,721.13	18,061,100.40
เจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ	39,551,300.66	44,963,867.55	39,551,300.66	44,963,867.55
รวม	62,281,765.00	63,024,967.95	61,442,021.79	63,024,967.95

15. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินคงเหลือ	6,106,570.00	2,206,230.00	6,106,570.00	2,206,230.00
หัก ต้นทุนทางการเงินรอตัดบัญชี	(342,469.81)	(66,249.42)	(342,469.81)	(66,249.42)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5,764,100.19	2,139,980.58	5,764,100.19	2,139,980.58
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ที่จะครบกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(2,696,459.81)	(1,587,151.20)	(2,696,459.81)	(1,587,151.20)
สุทธิ	3,067,640.38	552,829.38	3,067,640.38	552,829.38



16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ณ 1 มกราคม	52,733,509.25	66,189,367.52	52,733,509.25	66,189,367.52
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-
จ่ายชำระคืนในระหว่างงวด	(10,499,592.27)	(13,455,858.27)	(10,499,592.27)	(13,455,858.27)
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(21,443,676.09)	(14,042,601.49)	(21,443,676.09)	(14,042,601.49)
สุทธิ	45,790,240.89	38,690,907.76	45,790,240.89	38,690,907.76

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2551 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 70 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาเงินกู้เป็นรายเดือน เดือนละ 1.35 ล้านบาท จำนวน 60 งวด เริ่มชำระงวดแรกเดือนกันยายน 2551 โดยมีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

งวดผ่อนชำระ	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)
งวดที่ 1 - 24	MLR - 1.5
งวดที่ 25 - 36	MLR - 0.5
งวดที่ 37 เป็นต้นไป	MLR

เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2553 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินกับธนาคารพาณิชย์แห่งเดียวกันอีกจำนวน 25 ล้านบาท โดยจะกำหนดจ่ายชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยตามสัญญาเงินกู้เป็นรายเดือน เดือนละ 0.7 ล้านบาท จำนวน 36 งวด เริ่มชำระงวดแรกเดือนตุลาคม 2553 โดยมีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

งวดผ่อนชำระ	อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)
งวดที่ 1 - 12	MLR - 0.5
งวดที่ 13 - 36	MLR

บริษัทฯ ได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯ ไปจดจำนองเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าว และมีกรรมการของ บริษัทฯ ร่วมค้ำประกัน




17. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บัญชีนี้ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
ภาษีมูลค่าเพิ่ม	468,784.50	312,497.22	887,058.61	312,497.22
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3,348,166.36	357,396.84	3,296,184.36	357,396.84
ค่านายหน้าค้ำจ่าย	2,955,420.64	1,811,949.28	2,745,420.64	1,811,949.28
โบนัสค้ำจ่าย	9,639,992.00	4,352,749.00	9,639,992.00	4,352,749.00
รายได้รับล่วงหน้า	12,606,584.91	1,017,333.43	491,959.41	1,017,333.43
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	-	546,561.37	-	546,561.37
อื่นๆ	4,722,673.56	5,849,071.63	3,896,848.80	5,807,761.95
รวม	33,741,621.97	14,247,558.77	20,957,463.82	14,206,249.09

18. เงินปันผลจ่าย

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2553 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากผลการดำเนินงานปี 2552 ในอัตราหุ้นละ 0.13 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 12.35 ล้านบาท โดยได้แบ่งเป็นจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไป ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงิน 4.75 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2552 และจ่ายส่วนที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท เป็นจำนวนเงิน 7.6 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2553 และจัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.35 ล้านบาท

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2553 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2553 ได้มีมติให้จ่ายปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท และจ่ายจากกำไรสะสมในอัตราหุ้นละ 0.22 บาท เป็นจำนวนเงิน 28.5 ล้านบาท ในวันที่ 15 กันยายน 2553

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2552 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากผลการดำเนินงานปี 2551 ในอัตราหุ้นละ 0.23 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 21.85 ล้านบาท และมีมติอนุมัติจัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.60 ล้านบาท โดยได้แบ่งเป็นจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 9.50 ล้านบาท เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2551 และจัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.17 ล้านบาท และจ่ายส่วนที่เหลือในอัตราหุ้นละ 0.13 บาท เป็นจำนวนเงิน 12.35 ล้านบาท เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2552 และจัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.43 ล้านบาท

19. สำรองตามกฎหมาย

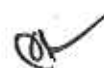
ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายปันผลได้

23

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : บาท		
	งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2553	2552
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ			
และงานระหว่างทำ	6,459,549.99	12,889,396.92	8,231,717.51
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,786,170.34	3,754,237.63	3,322,706.85
ซื้อสินค้า	99,216,811.54	99,597,732.15	73,486,444.37
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์ อื่นของพนักงาน	20,163,199.24	18,740,822.58	17,788,478.63
หน่วย : บาท			
งวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2553	2552
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ			
และงานระหว่างทำ	(41,208,795.55)	(26,463,029.52)	45,519,454.38
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,831,211.51	10,759,035.98	9,816,553.87
ซื้อสินค้า	358,761,012.79	350,679,161.16	168,178,980.36
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์ อื่นของพนักงาน	68,672,650.33	64,811,956.27	51,650,094.00



21. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการใน 2 ส่วนงานหลัก คือ (1) ธุรกิจซื้อขายไปอุปกรณ์เพื่อความปลอดภัยและอุปกรณ์อิริภัย (2) ธุรกิจเกี่ยวกับระบบบำบัดน้ำ และดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท		
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553		
ธุรกิจซื้อขายไป อุปกรณ์เพื่อความ ปลอดภัยและ อุปกรณ์อิริภัย	ธุรกิจเกี่ยวกับ ระบบบำบัดน้ำ	งบการเงินรวม
รายได้	162,315	164,752
ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(106,691)	(56,258)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	55,624	56,258
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน:		
รายได้อื่น		
หนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ		90
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,634
อื่นๆ		473
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(17,954)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(15,654)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร		(6,330)
ต้นทุนทางการเงิน		(1,422)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล		(5,669)
กำไรสุทธิ		11,426

OK

หน่วย : ล้านบาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553

	ธุรกิจซื้อขาย ไปอุปโภคเพื่อ ความปลอดภัย และอุปกรณ์ นิรภัย	ธุรกิจ เกี่ยวกับ ระบบบำบัด น้ำ	งบการเงินรวม
รายได้	463,429	2,611	466,040
ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ	(316,725)	(1,994)	(318,719)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	146,704	617	147,321
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:			
รายได้อื่น			
หนี้สงสัยจะสูญโอนกลับ			90
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน			3,101
อื่นๆ			2,894
ค่าใช้จ่ายในการขาย			(45,659)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(42,266)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร			(18,968)
ต้นทุนทางการเงิน			(3,473)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล			(14,640)
กำไรสุทธิ			28,400

22. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 บริษัทฯ มีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

	หน่วย : ล้านบาท		
	วงเงิน	เบิกใช้	ยังไม่ได้ใช้
1) เลตเตอร์ ออฟ เครดิตและทรัสต์รีซีส	58	(36)	22
2) ตั๋วสัญญาใช้เงิน	30	(30)	-
3) หนังสือค้ำประกัน	29	(3)	27
4) เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	80	(32)	48
5) ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	120	-	120
6) ภาระผูกพันตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ยังไม่ได้ใช้วงเงินจำนวน 1.15 ล้านดอลลาร์สหรัฐ			

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัท เงินฝากประจำของกรรมการ และกรรมการ ค้ำประกันภาระผูกพันกับธนาคารดังกล่าว



26

23. การจัดประเภทรายการ ในงบการเงิน

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินถ้าวันสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และสำหรับงวดสามเดือน และ เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบันซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่นี้มีดังต่อไปนี้

รายการในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

รายการบัญชี	หน่วย : บาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัดประเภท	ตามการจัดประเภทใหม่
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7,048,102.20	2,363,807.41	9,411,909.61
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	83,749,692.65	(2,363,807.41)	81,385,885.24
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	143,677,839.14	(3,143,979.17)	140,533,859.97
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการ - สุทธิ	4,140,865.40	3,143,979.17	7,284,844.57
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	16,200,000.00	(2,157,398.51)	14,042,601.49
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	36,533,509.25	2,157,398.51	38,690,907.76

รายการบัญชี	หน่วย : บาท		
	งบการเงินรวม		
	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัดประเภท	ตามการจัดประเภทใหม่
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13,041,587.84	2,363,807.41	15,405,395.25
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	83,749,692.65	(2,363,807.41)	81,385,885.24
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	143,696,925.34	(3,143,979.17)	140,552,946.17
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการประกอบกิจการ - สุทธิ	4,140,865.40	3,143,979.17	7,284,844.57
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	16,200,000.00	(2,157,398.51)	14,042,601.49
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ	36,533,509.25	2,157,398.51	38,690,907.76

รายการในงบกำไรขาดทุน

หน่วย : บาท			
งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย			
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552			
รายการบัญชี	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัด	
		ประเภท	ตามที่จัดประเภทใหม่
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(500,184.63)	(500,184.63)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(28,853,498.56)	213,001.00	(28,640,497.56)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(34,972,962.05)	(3,935,478.33)	(38,908,440.38)
ต้นทุนขาย	(236,753,280.74)	4,222,661.96	(232,530,618.78)

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552			
รายการบัญชี	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัด	
		ประเภท	ตามที่จัดประเภทใหม่
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(67,639.43)	(67,639.43)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,938,099.27)	16,001.00	(10,922,098.27)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(11,382,399.70)	(4,171,023.53)	(15,553,423.23)
ต้นทุนขาย	(90,020,231.59)	4,222,661.96	(85,797,569.63)

หน่วย : บาท			
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552			
รายการบัญชี	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัด	
		ประเภท	ตามที่จัดประเภทใหม่
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(500,184.63)	(500,184.63)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(28,853,498.56)	213,001.00	(28,640,497.56)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(34,972,962.05)	(3,935,478.33)	(38,908,440.38)
ต้นทุนขาย	(236,753,280.74)	4,222,661.96	(232,530,618.78)

24. ภาระอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2553

๑๓

๒๘